



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 78204/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví, IČO 70520097

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

12. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
30. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 6.8.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štabernák**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 673/2018 dne 20.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Janus - předseda svazku

Miluše Tlapáková - účetní

Ing. Mgr. Jiřina Karasová - manažer svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon - ukončení kontroly na místě - byl učiněn dne 30.4.2019 v 12:20 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Svazek netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek nevykonává podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Svazek nesdružuje žádné prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Svazek neručí za závazky žádných osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Svazek nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek nemá zřízena věcná břemena ke svému majetku
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svazek obcí středního Pootaví, dne 30. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Štabernák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)



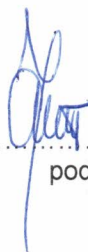
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí středního Pootaví o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 30.4.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 30.4.2019 předseda dobrovolného svazku obcí Jiří Janus.

Jiří Janus

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

SOSP
Svazek obcí středního Pootaví
Husovo náměstí 5, 387 11 KATOVICE
IČ: 705 20 097 [3]

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku 24.11. až 12.12.2018 (viz potvrzení na materiálu) a na úředních deskách všech 18 členských obcí (viz 18x potvrzení) alespoň na 15 dnů až do schválení

Rozpočtová opatření

- RO č. 5
- Zápis z Rady svazku ze dne 10.8.2018, bod 1 - schválení RO č. 5
- Schválené rozpočtové opatření č. 5 zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 5.9.2018 - viz webové stránky svazku
- RO č. 6
- Zápis z Rady svazku ze dne 10.9.2018, bod 1 - schválení RO č. 6
- Schválené rozpočtové opatření č. 6 zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 2.10.2018 - viz webové stránky svazku
- RO č. 7
- Zápis z Rady svazku ze dne 22.10.2018, bod 1 - schválení RO č. 7
- Schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 20.10.2018 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis z VH svazku dne 10.12.2018, bod 2 - na vědomí rozpočtové opatření č. 5, 6, 7

Schválený rozpočet

- Na rok 2018
- Zápis z VH svazku ze dne 12.12.2017, bod 3 - schválení rozpočtu na rok 2018 (je přílohou zápisu - podrobně na položky i paragrafy, celkové příjmy i výdaje 1.175.000 Kč)
- Schválený rozpočet na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 12.12.2017 - viz webové stránky

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na roky 2016 až 2020
- Výhled na roky 2016 až 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 20.3.2017 - viz webové stránky svazku

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh a zároveň schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku 4.6.2018 (viz webové stránky svazku), na úředních deskách všech 18 členských obcí (viz 18x potvrzení) alespoň na 15 dnů až do schválení
- Zápis z VH svazku dne 21.6.2018, bod 1 - projednání závěrečného účtu za rok 2017, schválení bez výhrad
- Schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 21.6.2018 - viz webové stránky svazku (návrh a zároveň schválený závěrečný účet zveřejněn 4.6.2018)

Faktura

- FAP č. 052018 ze dne 30.8.2018 - dodavatel Taneční skupina Rozálie Strakonice, taneční vystoupení, částka 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000002 ze dne 10.9.2018 - předpis FAP, částka 5.000 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 9, pohyb dne 10.9.2018 - úhrada FAP, částka 5.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00174 ze dne 10.9.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 50.000 Kč
- FAP č. 1822250127 ze dne 5.9.2018 - dodavatel ČSAD STTRANS a.s., přeprava osob, částka 11.350 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000004 ze dne 11.9.2018 - předpis FAP, částka 11.350 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 9, pohyb dne 11.9.2018 - úhrada FAP, částka 11.350 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00177 ze dne 11.9.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 11.350 Kč
- FAP č. 190333 ze dne 22.10.2018 - dodavatel ALPHA comp. s.r.o., tonery do tiskárny, částka 1.331 Kč
- Účetní doklad č. 1810-000004 ze dne 22.10.2018 - předpis FAP, částka 1.331 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 10, pohyb dne 24.10.2018 - úhrada FAP, částka 1.331 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00213 ze dne 24.10.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 1.331 Kč

Faktura

- FAP č. 1180763 ze dne 10.12.2018 - dodavatel P.H., provoz www stránek, částka 3.993 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000011 ze dne 10.12.2018 - předpis FAP, částka 3.993 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 12, pohyb dne 21.12.2018 - úhrada FAP, částka 3.993 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00276 ze dne 21.12.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.993 Kč

- FAP č. 18159 ze dne 12.12.2018 - dodavatel Z.D., materiál - 6 kmenů na dřevosochařský víkend, částka 9.000 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000006 ze dne 12.12.2018 - předpis FAP, částka 9.000 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 12, pohyb dne 17.12.2018 - úhrada FAP, částka 9.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00267 ze dne 17.12.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 9.000 Kč
- FAP č. 830325 ze dne 12.12.2018 - dodavatel AMV Bohemia s.r.o., občerstvení účastníků dřevosochařský víkend, částka 4.341 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000004 ze dne 17.12.2018 - předpis FAP, částka 4.341 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 12, pohyb dne 17.12.2018 - úhrada FAP, částka 4.341 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00266 ze dne 17.12.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 4.341 Kč

Hlavní kniha

- Za období 10/2018

Hlavní kniha

- Za období 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 31.12.2018
- Inventarizační zpráva ke dni 31.12.2018 ze dne 15.1.2019
- Inventurní soupisy účtů 018, 022, 028, 042, 231, 261, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 378

Kniha došlých faktur

- Za rok 2018

Kniha došlých faktur

- Za rok 2018

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00033 ze dne 27.8.2018 - občerstvení seminář, částka 7.909 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00033 ze dne 27.8.2018 - zaúčtování občerstvení, částka 7909 Kč
- VD č. 18-701-00032 ze dne 27.8.2018 - pronájem sálu, částka 2.610 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00032 ze dne 27.8.2018 - zaúčtování pronájmu sálu, částka 2.610 Kč
- VPD č. 18-701-00031 ze dne 27.8.2018 - seminář, částka 2.109 Kč
- Účetní doklad č. 18-701-00031 ze dne 27.8.2018 - zaúčtování semináře, částka 2.610 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 18-701-00041 ze dne 29.11.2018 - občerstvení dřev. víkend, částka 514 Kč
- Účetní doklad č. 1811-000003 ze dne 29.11.2018 - zaúčtování občerstvení, částka 514 Kč
- VPD č. 18-701-00042 ze dne 17.12.2018 - drobné zboží, částka 477 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000001 ze dne 17.12.2018 - zaúčtování nákupu zboží, částka 514 Kč
- VPD č. 18-701-00043 ze dne 17.12.2018 - kancel. potřeby, částka 70 Kč
- Účetní doklad č. 1812-000002 ze dne 17.12.2018 - zaúčtování kanc. potřeb, částka 70 Kč

Rozvaha

- Sestavená k 31.10.2018

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2018

Účtový rozvrh

- Pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Svazku obcí středního Pootaví, schváleny na VH dne 12.12.2017

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce s L.S. jako zaměstnancem na dřevosochařskou činnost v rozsahu 50 hodin na dobu 10.7. až 30.9.2018 za celkem 20.000 Kč (10.000 Kč za víkend) před zdaněním, uzavřená dne 10.7.2018
- Účetní doklad č. 1807-000038 ze dne 30.7.2018 - zaúčtování DPP, 10.000 Kč (srážka 1.500 Kč)
- Výpis z BÚ ČSOB č. 7, pohyb dne 30.7.2018 - úhrada odměny DPP, částka 8.500 Kč

- Účetní doklad č. 18-801-00139 ze dne 30.7.2018 - zaúčtování úhrady odměny DPP, částka 8.500 Kč
- Účetní doklad č. 1809-000011 ze dne 30.9.2018 - zaúčtování DPP, částka celkem 10.000 Kč (srážka 1.500 Kč)
- Účetní doklad č. 1809-000010 ze dne 30.9.2018 - oprava zaúčtování DPP, částka 10.000 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 9, pohyb dne 26.9.2018 - úhrada odměny DPP, částka 8.500 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00185 ze dne 26.9.2018 - zaúčtování úhrady odměny DPP, částka 8.500 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace od Jihočeského kraje jako poskytovatele v rámci POV na "Technické zázemí SOSOP ve výši 100.000 Kč (max. 50 % uznatelných výdajů), z toho 90.200 Kč investiční a 9.800 Kč neinvestiční, uzavřená dne 15.8.201
- Průvodní dopis ze dne 26.6.2018 k návrhu smlouvy o dotaci
- Výpis z BÚ ČSOB č. 9, pohyb dne 13.9.2018 - příjem dotace, částka 100.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00179 ze dne 13.9.2018 - zaúčtování příjmu dotace, částka celkem 100.000 Kč, z toho 90.200 Kč s UZ 711 a pol. 4222, částka 9.800 Kč s UZ 710 a pol. 4122
- Účetní doklad č. 1810-000014 ze dne 31.10.2008 - zaúčtování částky 90.200 Kč na dohad a účet 403
- Účetní doklad č. 1812-000049 ze dne 31.12.2018 - zaúčtování dohadu ve výši 9.800 Kč
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3.1.2019, celkové náklady 219.718 Kč, z toho dotace 100.000 Kč, spoluúčast dodržena

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor s MZE jako pronajímatelem v budově čp. 1090 ve Strakonici na dobu určitou od 1.9.2016 do 31.8.2020, za roční nájemné 26.100 Kč splatné čtvrtletně ve výši 6.525 Kč, zvyšování o míru inflace, uzavřená dne 1.9.2016
- FAP č. 125512/2018 ze dne 3.10.2018 - dodavatel MZE, nájemné dle smlouvy, částka 6.733 Kč
- Účetní doklad č. 1810-000003 ze dne 3.10.2018 - předpis FAP, částka 6.733 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 10, pohyb dne 8.10.2018 - úhrada FAP, částka 6.733 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00200 ze dne 8.10.2018 - zaúčtování úhrady nájemného, částka 6.733 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Objednávka ze dne 1.8.2018 na dodávku traktorové sekačky Honda za cenu 105.000 Kč od firmy Milisterfer Jiří - Agrom, podepsána předsedou svazku
- FAP č. 110180485 ze dne 17.8.2018 - dodavatel Jiří Milisterfer - AGROM, traktorová sekačka Honda, částka 105.000 Kč
- Účetní doklad č. 1808-000002 ze dne 17.8.2018 - předpis FAP, částka 105.000 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 8, pohyb dne 20.8.2018 - úhrada FAP, částka 105.000 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00155 ze dne 20.8.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 105.000 Kč, z toho částka 52.500 Kč s UZ 711
- Účetní doklad č. 1809-000006 ze dne 28.9.2018 - zařazení do majetku na účet 022 v hodnotě 105.000 Kč
- Objednávka ze dne 11.6.2018 na dodávku 2 ks drtiče dřeva za 38.450 Kč bez DPH za kus, celkem 93.049 Kč včetně DPH od firmy MaS s.r.o., podepsána předsedou svazku
- FAP č. 21801522 ze dne 14.6.2018 - dodavatel MaS s.r.o., 2ks drtiče dřeva, částka 93.049 Kč
- Účetní doklad č. 1807-000069 ze dne 31.7.2018 - zařazení do majetku na účet 022 v hodnotě 93.049 Kč
- Účetní doklad č. 1806-000002 ze dne 14.6.2018 - předpis FAP, částka 93.049 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 6, pohyb dne 15.6.2018 - úhrada FAP, částka 93.049 Kč
- Účetní doklad č. 18-801-00090 ze dne 15.6.2018 - zaúčtování úhrady FAP, částka 93.049 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro evidenci a účtování majetku, účinnost 1.1.2018, bod b) drobný dlouhodobý nehmotný majetek 3.000 Kč až 60.000 Kč; bod a) drobný dlouhodobý hmotný majetek 1.000 Kč až 40.000 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice svazku pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. S/1/17, účinnost 12.12.2017

Účetní závěrka

- Za rok 2017
- Zápis z Rady svazku ze dne 21.5.2018, bod 1 - schválení složení orgánu pro schválení účetní závěrky za rok 2017 (3 členové)
- Rozhodnutí o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 28.5.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 28.5.2018
- Účetní doklad č. 1803-000026 ze dne 31.3.2018 - zaúčtování HV za rok 2017